

公司年度大事记

1、公司牵手茅台集团，参与到“智慧茅台”大型信息化工程建设中，先后中标贵州茅台酒股份有限公司的视频会议系统、互联网出口网络设备升级，以及中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司的办公电子设备租用项目、茅台学院办公家具及办公设备等项目。

2、2019年3月，公司与中国铁塔股份有限公司黄山市分公司签署《战略合作协议》，双方以“立足长远、互惠互利、合作双赢、共同发展”为原则，达成战略合作伙伴关系。

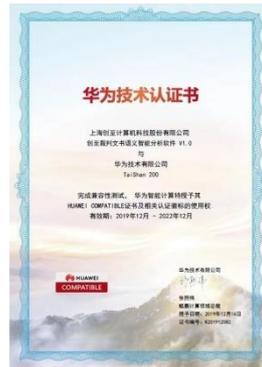
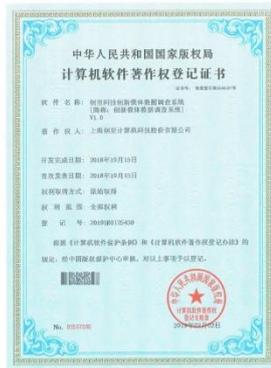
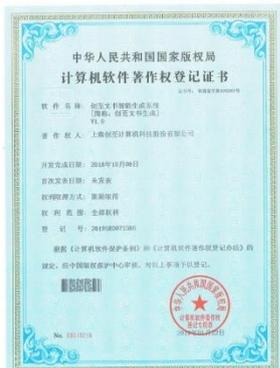
3、2019年5月31日，公司在安徽省黄山市成立分公司，推动地区智慧城市业务的落地。

4、公司于2017年经上海市科学技术委员会、上海市经济和信息化委员会审定为“上海市科技小巨人培育企业”。2019年上半年，公司以优良的成绩通过上海市科技小巨人培育型企业孵化验收。

5、公司新研发的创至文书智能生成系统 V1.0、创至科技创新载体数据调查系统 V1.0 获得著作权。

6、公司与联通（贵州）产业互联网研究院于10月签署《智慧司法 5G 应用合作协议》，双方达成战略合作伙伴关系，将积极探寻 5G 技术为司法业务提质增效的可行路径。

7、2019年12月，公司“裁判文书语义智能分析软件 V1.0”项目荣获华为技术有限公司认证。此次认证使“裁判文书语义智能分析软件 V1.0”项目实现完全国产化；不仅保障了软件自身性能的最大发挥和用户数据的安全，更增加了软件后期升级的空间。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、创至股份	指	上海创至计算机科技股份有限公司
北京创至	指	北京创至计算机科技有限公司
创至软件	指	上海创至软件科技有限公司
创至智能工程	指	上海创至智能工程有限公司
贵州创至	指	贵州创至科技有限公司
遵义创至	指	遵义创至科技有限公司
北京律易	指	北京律易科技有限公司
知客院	指	上海知客区块链技术研究院
逻各斯	指	上海逻各斯信息科技有限公司
畅墨	指	上海畅墨文化发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《上海创至计算机科技股份有限公司章程》
股东大会	指	上海创至计算机科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海创至计算机科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海创至计算机科技股份有限公司监事会
三会	指	上海创至计算机科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	上海创至计算机科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高管、高级管理人员	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海天衍禾律师事务所
报告期内	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄文惠、主管会计工作负责人戴海燕及会计机构负责人（会计主管人员）戴海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	以物联网、云计算、人工智能等为代表的新技术出现，将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展，不仅引发用户应用系统的升级和扩展，还会带来新的管理模式和新的应用市场，包括应用软件服务，平台提供服务，网络应用后台资源服务等。在新技术的推动下，已有的软件企业不断更新产品，寻求新的发展领域，新的软件企业也寻机出现，成长迅速。软件和信息技术服务行业相关技术更新换代较快，先进的信息技术理论和应用方法不断涌现，若企业应对迟缓或对行业的技术和产品的发展趋势的判断出现偏差，企业的竞争力将随之下降。
人员流失风险	信息技术服务企业间对专业人才的竞争较为激烈。近十年，得益于国家政策大力扶持，软件与信息技术行业实现了高速发展，随之而来的是行业对人才数量需求的迅速膨胀。人才供给短缺，企业竞相以更高的薪酬招纳专业人才，这使信息技术服务企业普遍出现了人员流失的情况。除人才的数量缺口之外，信息技术服务企业还面临人才质量断层的问题。信息技术行业专业领域的细分明显，经验丰富的行业专门人才稀缺，市场对这类人才趋之若鹜，企业普遍面临较大的核心技术人员流失风险。

人力资源成本上升风险	新一代信息技术产业是智力密集型产业，高技能人才供不应求。信息技术企业对高端人才的需求基本是硬性的，经验丰富、技术出众的人员是企业核心价值之一，企业倚仗于优秀人才承揽大型系统集成项目及软件开发项目，人员薪资也是业内企业最主要的成本所在。信息技术发展日新月异，对行业从业人员的技术要求也日益提高，企业对优秀人才的争夺也必然随之升级，接踵而至的将是行业平均薪资的拉升，公司的利润空间有被压缩的风险。
税收优惠和政府补贴风险	公司于2012年11月被认定为高新技术企业，于2018年11月27日通过高新技术企业的复审，未来三年继续适用15%的企业所得税税率。公司具有自主研发的多项可应用于司法、政府单位的软件，并取得相应的软件产品登记证书，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文），公司享受软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策的税收优惠。如果国家相关的税收优惠和政府补贴发生变化，或者其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，则可能会对公司未来的经营业绩产生一定的负面影响。
应收账款账面价值逐年增加的风险	公司应收账款的账面价值本期末26,919,403.44元，18年期末11,385,911.52元、17年期末41,054,831.93元，一方面随着公司营业收入的增长，年末应收账款会相应增加，另一方面根据所处行业情况，公司客户主要集中在政法单位，客户根据拨款进度向公司付款，且公司大多招投标项目集中在三四季度，项目周期通常跨期。虽然公司的客户信誉优良，具有较强的支付保障，但是如果客户的还款周期放缓，导致应收账款账龄增加，占用公司的运营资金，将影响公司的资金流动性、偿债能力以及公司的经营业绩。
客户集中的风险	公司主要客户为法院、政府事业单位，本期末公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例为60.48%、18年期末为45.77%、2017年期末49.22%，虽客户集中度逐年下降，但仍存在客户集中带来的经营风险。如果主要客户的业务需求降低，或者其与公司同行业的竞争对手进行业务合作，从而会给公司营业收入带来较大的影响，可能会给公司未来业务规模的持续增长造成一定影响。
经营区域集中的风险	公司的主要客户集中在上海地区，本期末公司来源于上海地区的营业收入占比约80%、18年末占比87.73%、17年期末约70%，区域收入有波动，仍存在经营区域集中带来的风险。虽然近年来上海的经济总量在全国城市中排名第一，上海地区司法机构、政府部门、企事业单位的信息化需求的市场较大，区域相关因素的变化可能给公司业绩带来较大影响，为公司经营造成风险。
业务拓展依赖项目总包商的风险	报告期内公司部分客户为项目总包商，公司部分产品或经项目总包商分销取得营业收入。公司受限于资质、规模等条件，承接部分大型项目依赖于其他公司的项目分包渠道。虽然公司与主

	<p>要项目总包商已建立多年稳定的合作关系，但如果这类客户未来不再与公司进行项目分包合作，公司也不具备直接承接项目的资质条件，公司开发客户的能力将受到影响，部分业务开展渠道受阻，给公司营收带来较大影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司股东黄文惠直接持有公司 45.29%的股权，并通过上海黑莓企业管理合伙企业(有限合伙)合计控制公司 52.70%的股权，股东鲍如茵持有公司 9.27%的股权，黄文惠与鲍如茵系夫妻关系，为公司一致行动人，二人共同控制公司 54.56%的股权，为公司实际控制人；黄文惠担任公司董事长兼总经理，并为公司法定代表人，负责公司经营决策的制定与执行，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且黄文惠和鲍如茵出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
公司治理风险	<p>公司整体变更为股份公司后，已建立起股东大会、董事会、监事会、总经理办公会分权与制衡的公司法人治理结构，并制定了相应的三会议事规则，建立了内控管理体系。但由于股份公司和有限公司在企业治理上存在较大的不同，尤其是公司股份在全国股转系统挂牌并公开转让后，作为公众公司，对企业治理提出了更高的要求，对市场和广大投资人须承担起企业责任，而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚有一段过渡，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海创至计算机科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Chinanets Co., Ltd.
证券简称	创至股份
证券代码	839736
法定代表人	黄文惠
办公地址	上海市普陀区中江路 879 号 18 号 1 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马圣恩
职务	董事会秘书
电话	021-51556018
传真	021-51556018*1802
电子邮箱	mase@chinanets.net
公司网址	www.chinanets.net
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中江路 879 号 18 号 1 楼 200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 12 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	软件开发与销售、信息系统集成、运营维护服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	34,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	黄文惠
实际控制人及其一致行动人	黄文惠、鲍如茵

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101077989497247	否

注册地址	上海市普陀区中江路 879 号 18 号 1 楼	否
注册资本	34,950,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵怡超、万骏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,506,088.10	50,603,967.08	57.11%
毛利率%	32.80%	12.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,796,908.11	-28,544,667.43	93.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,009,810	-29,808,529.77	86.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.05%	-10,667.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-33.59%	-11,045.00%	-
基本每股收益	-0.05	-1.14	95.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,917,044.05	57,600,278.05	7.49%
负债总计	50,044,265.41	44,435,379.15	12.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,081,497.41	12,837,080.99	-13.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.38	-15.79%
资产负债率%（母公司）	70.75%	69.83%	-
资产负债率%（合并）	80.82%	77.14%	-
流动比率	1.2481	1.1565	-
利息保障倍数	-1.06	-180.05	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,324,347.64	-1,889,298.73	-1,346.27%
应收账款周转率	4.1600	1.9300	-
存货周转率	2.8581	3.3296	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.49%	-20.47%	-
营业收入增长率%	57.11%	-32.72%	-
净利润增长率%	93.70%	-3,297.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	34,950,000	34,950,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-128,535.10
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,365,829.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,161.09
非经常性损益合计	2,213,132.84
所得税影响数	245.19
少数股东权益影响额（税后）	-14.24
非经常性损益净额	2,212,901.89

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专业从事政法领域信息技术服务，主营业务为软件开发与销售、信息系统集成和运营维护服务，是上海市高新技术企业，报告期内，公司取得 ISO9001:2015 标准质量管理体系认证（信息化应用系统软件设计开发和计算机信息系统集成），获批 2018 年上海市软件和集成电路产业发展专项资金第一批支持单位。公司拥有信息系统集成及服务三级资质，电子与智能化工程专业承包二级资质，可独立承接中、小型企业或合作承接大型企业计算机信息系统建设，可承接电子工程、建筑智能化工程施工，拥有上海市国家保密局颁发的涉密信息系统集成资质（软件开发乙级），可在上海市范围内承接机密级、秘密级涉密软件开发。报告期内，公司还取得上海市国家保密局颁发的涉密信息系统集成资质（系统集成乙级）。公司围绕“智慧司法”深耕十年，拥有独立的技术研发团队和法律研究团队，在诉讼服务和辅助审判两大类探索研发，长期承担司法业务智能辅助系统开发，不仅立足于互联互通、破除各系统间的数据壁垒，更附加内容增量、以智能化应用帮助提高司法裁判工作效率。公司拥有软件著作权增至 42 项，登记的软件应用产品增至 18 项，其中 80% 以上为司法信息化领域研发成果。同时，公司长期承接司法数据分析项目，建设类型化案件专题大数据分析平台，为提高司法管理效能提供信息化服务。公司提供传统环境和云环境下的信息化解决方案，配套搭建 IT 基础设施与网络架构实施智能化系统集成，包括模块化数据中心建设、基于云架构的桌面至数据中心虚拟化部署、数据通信保障，建立系统日志分析、数据库安全审计、网络安全态势感知平台等，确保网络互通的实时性与响应度，以及终端、服务器、业务系统安全。同时，公司提供售后运营维护服务，根据客户需求提供驻场 24 小时响应，并针对客户业务特点及需求变化及时调整和升级解决方案。

公司在政法信息化建设领域，尤其是司法领域先发优势和专业细分优势明显，为客户提供定制化、个性化信息技术服务经验丰富，在业内积累了良好的口碑，销售渠道稳固，客户伙伴关系牢固，供应链稳健可靠。

报告期内，公司的主营业务方向、收入构成未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司贯彻落实战略规划，聚焦新技术应用，以客户智能化新需求为导向、以解决行业需求为根本，探索新技术与行业应用场景结合点，坚定不移构建核心技术体系、打造核心竞争力，积极谋求企业升级发展与转型。公司围绕“智慧法院”核心建设，不断求突破求创新，同时加速技术成果转化，在“智慧企业”、“智慧城市”方面探索实践新模式应用，使产品与行业解决方案多元化。

报告期内，公司继续贯彻经营战略规划，聚焦客户需求、行业应用，围绕“智慧司法”核心建设，不断求突破求创新，加速技术成果产品化，同时在“智慧企业”、“智慧城市”方面探索实践新场景应用，使产品与行业解决方案多元化。公司坚定不移构建核心技术体系、打造核心竞争力，积极谋求企业升级发展与转型。

1、智慧司法

近两年来，公司合作国家科技强企，参与“206项目”（上海刑事案件智能辅助办案系统），完成“知识索引”子系统开发，建立了一套案件数据资源索引库，包括法律法规库、资料索引库、特色栏目条文释义与审判参考等三大模块。公司持续升级后台司法大数据资源库，包含刑事案件、民商行政案件、执行案件及其他国家赔偿案件等，完善法条与类案推送、类案检索报告自动生成等功能。该系统正面向全国进行推广。

裁判文书智能纠错系统自面世以来，在消除裁判文书格式和内容上的差错、帮助承办法官文书减轻校对工作负担等方面起到积极促进作用。公司持续升级后台语料、法理库，通过合作大大提高数据量，报告期内系统纠错准确率突破85%，并维持一次性上传500篇裁判文书、3秒钟内完成单篇文书全部筛查的功能稳定性。该系统正在江苏省和贵州省地区推广应用。

2018年面世的OA办公管理平台，基于公司对法院工作流的掌握，完成了对法院传统办公模式的信息化升级，将业务与项目管理、法院资产管理、工作服务等线下流程迁移到线上，支持项目进程与文件归档、资产进销存、在线预定、在线报修等多项服务，同时支持移动办公。该套管理软件正面向上海市全市法院推广应用。

报告期内，公司在新课题研发中取得突破，积极参与到司法廉政风险防控体系的前期调研与平台开发，助力实现将风险点监督预警工作渗透到立案、审判、执行环节中，进行全平台全流程全方位信息化管理，使廉政风险环节一网管尽，推动落实司法责任制。

其他司法审判智能辅助软件，包括裁判文书反向校对、裁判文书生成、法律引用、法律文书上网屏蔽、司法案例查询、互联网预立案诉讼平台等产品，正持续升级并面向外省市地区推广。

2、智慧企业

经上一年度战略储备与战略资源的积极投入，报告期内，成功牵手茅台集团，参与到茅台集团提出的“智慧茅台”工程建设中——改变传统酒企管理、生产、生活等多方面延伸的大型信息化工程，将在基础设施层搭建信息架构、在资源管理层实现智能化管控、在智慧应用层部署应用，帮助实现智慧生产、智慧管理、智慧文化，助推茅台集团升级。

今年以来，公司先后中标贵州茅台酒股份有限公司的视频会议系统、互联网出口网络设备升级，以及中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司的茅台学院办公设备等项目，为其提供信息化建设及专业运维服务。年内还将积极对接与协调其他综合项目的落地，并推进软件部分智慧园区的应用开发，智能联接厂区工作、园区生活。

3、智慧城市

随着公司对全国市场拓展的深入，今年以来在安徽省地区取得又一成效。公司与中国铁塔股份有限公司黄山市分公司达成战略合作伙伴关系，双方将在视频监控、专网通信、一站式集成服务、无线城市数据创新以及5G、物联网等创新业务层面进行合作。

报告期内，公司在当地积极参与城市民生和公共服务体系的前期调研与平台开发，助力城市安全风险防控体系的建立健全、城市重大事件应急处置能力的提高，实现对城市管理指标、对各类城市管理专题的智能分析、预警和决策。年内还将积极对接与协调其他地区城市综合管理平台的落地。

同时，公司充分发挥涉密业务承接能力，积极推动上海地区机密级、秘密级软件开发及集成业务落地，在报告期内取得新进展。上海知客区块链技术研究院亦在全国地区开展技术合作，并结合当地市场特点与主体需求，推动场景应用落地。

公司在实现产品升级与解决方案多元化的过程中，引入“产、学、研”合作，上半年以来，公司与上海市首批深化创新创业教育改革示范院校取得合作，利用科技资源共享机制，充分发挥高效科技人才与研究优势，对“智慧司法”与“智慧城市”领域内的产品进行升级改造。

公司在实现全国发展过程中，稳中求进、避免粗放式扩张，根据区域市场特点引导需求，培育外省市政法行业用户单位及企业客户群体。同时，为配合经营战略落地，公司在企业治理方面加大完善力度，逐步建立健全与企业发展相适应的管理机制，并巩固高质量的人才队伍。

报告期内，集团整体大幅扭亏，其中上海母公司实现了盈利。合并报表营业收入及合并报表净利润同比增长分别为57.49%、93.70%，公司在运营管理、财务管理等方面治理效果显著，期间费用合计同比下降25.17%。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,266,821.53	8.51%	15,613,781.08	27.11%	-66.27%
应收票据					
应收账款	26,919,403.44	43.48%	11,385,911.52	19.77%	136.43%
存货	17,693,576.10	28.58%	19,827,022.84	34.42%	-10.76%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,234,487.85	6.84%	5,201,885.18	9.03%	-18.60%
在建工程					
短期借款	20,000,000.00	32.30%	8,300,000.00	14.41%	140.96%
长期借款					
应付账款	15,832,313.34	25.57%	18,012,156.77	31.27%	-12.10%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额5,266,821.53元与上年期末相较减少66.27%原因为：公司本期加大业务拓展力度，项目营运资金需求上升，因此公司也保持了较低的货币资金比例。

2、应收账款本期期末金额26,919,403.44元与上年期末相较上涨136.43%原因为：1) 公司本期收入增长57.49%，提升了应收账款金额；2) 本期公司于四季度项目完成/项目验收的收入超3600万，占全年收入近一半，也造成了期末时点较高的应收金额。

3、存货本期期末金额17,693,576.10元与上年期末相较下降10.76%原因为：公司存货主要由未完成项目的成本所组成，本次存货余额下降主要是由于公司18年开工的智慧法院建设项目（项目金额32,987,986.00元）于本期验收于本期，即跨期项目的存货转入成本导致的。

4、短期借款本期期末金额20,000,000.00元与上年期末相较上涨140.96%原因为：公司本期加大业务拓展力度，业务增长对资金需求大幅增加，因此公司本期增加了短期借款，对应本期收入增长57.49%。

5、应付账款本期期末金额15,832,313.34元与上年期末相较下降12.10%原因为：上期由于存在18年开工的大型智慧法院建设项目（项目金额32,987,986.00元）工程跨期，因此应付账款余额中除了项目工程款外，还包含了外购货款723,109.01元和技术服务费1,277,752.80元由于项目进度未支付给供应商，以上两笔占上期应付账款余额11%。而本期末不存在大型未完工项目，因此应付余额有所减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	79,506,088.10	-	50,603,967.08	-	57.11%

营业成本	53,429,555.60	67.20%	44,103,863.52	87.15%	21.14%
毛利率	32.80%	-	12.85%	-	-
销售费用	3,918,681.50	4.93%	7,688,530.15	15.19%	-49.03%
管理费用	18,178,785.43	22.86%	21,366,217.55	42.22%	-14.92%
研发费用	5,250,076.33	6.60%	8,515,441.70	16.83%	-38.35%
财务费用	904,540.71	1.14%	182,838.41	0.36%	394.72%
信用减值损失	-1,211,425.68	-1.52%			
资产减值损失	-500,000.00	-0.63%	1,519,901.01	3.00%	-132.90%
其他收益	2,365,829.03	2.98%	1,710,558.19	3.38%	38.31%
投资收益	0	0.00%			
公允价值变动收益	0	0.00%			
资产处置收益	-128,535.10	-0.16%			
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-1,761,017.73	-2.21%	-28,118,086.61	-55.56%	93.74%
营业外收入	5,996.39	0.01%	11,795.35	0.02%	-49.16%
营业外支出	30,157.48	0.04%	484,429.01	0.96%	-93.77%
净利润	-1,592,120.26	-2.00%	-28,787,376.60	-56.89%	94.47%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期期末金额 79506088.1 元与上年期末相较上涨 57.49% 主要原因为：公司 18 年发生的总承包项目智慧法院建设项目金额达 32,987,986.00 元于本期验收，收入全额确认于本期。

2、本期毛利率从 18 年 13.31% 升至 33.40%，同比上升 150.94%，主要因：

①18 年成本管理较为薄弱偏离往年正常毛利率水平

18 年受到：

1) 发生部分已竣工项目发生增补，增加成本额达 520 万元

2) 新增驻场人员 16 人且职工薪酬上升（其工资全额摊入营业成本），增加成本额 290 万

3) 加强项目成本核算，将系统集成人员成本归入项目成本，增加成本额达 70 万元

因素影响，当年毛利率大幅偏离往年历史的毛利率水平。对应的，公司 17 年毛利率 34.79%、16 年毛利率 45.53%。

②19 年发力软件业务、优化业务类型占比并加强成本管控，恢复毛利率水平至历史区间

1) 从收入金额来看，公司主要三类收入类型：运维、软件、集成，分别金额为：7,415,743.32、13,449,220.05、57,958,366.81 元，同比增长比例分别为：6.43%、226.83% 以及 62.31%。软件收入毛利率相比较集成和运维业务较高，软件收入的大幅增加拉高了整体的毛利。

2) 从收入比例来看，18 年运维、软件、集成业务占比分别为 13.77%、8.13%、70.57%，19 年公司优化收入结构，占比分别为 9.35%、16.96% 和 73.08%，软件业务占比翻倍，有效的拉高了公司整体毛利率；集成业务虽然占比持平，但是由于 18 年跨期总承包项目至 19 年，且本期公司加强了成本管控，因此本期集成业务毛利率有所提升。

3、销售费用本期期末金额 3,918,681.50 元与上年期末相较减少 49.03%、研发费用本期期末金额 5,250,076.33 元与上年期末相较减少 38.35% 的原因为：公司 18 年经历了巨额亏损，公司在本期加

强了成本管控，严格控制费用支出。

4、管理费用本期期末金额 18,178,785.43 元与上年期末相较下降 14.92% 原因为：公司在本期加强了成本管控，并优化了人员配置，本期降低额主要由工资支出的降低解释。根据公司月度人员统计，19 年上海创至母公司员工总数从 19 年 1 月底的 134 人减少至年末的 104 人，减少 30 人，因此导致了 19 年度管理费用的工资金额同比例大幅减少。

5、财务费用本期期末金额 904,540.71 元与上年期末相较上涨 394.72% 原因为：公司加大业务拓展力度，拓展融资渠道，因而增加了银行借款以及融资租赁，增加了利息与手续费支出。

6、资产减值损失本期期末金额-500,000.00 元与上年期末相较变化 67.10% 原因为：大幅变化是因为相较上期进行了分开列示。资产减值损失与信用减值损失合并金额-1,711,425.68 元，相比上期增长 12.60%，主要由于应收账款余额增长，相应计提的金额也有所增加。

7、其他收益本期期末金额 2,365,829.03 元与上年期末相较上涨 38.31% 原因为：公司本期获得小巨人、张江项目等多个政府补助，总额超 200 万，较上期有所提升。

8、营业外支出本期期末金额 30,157.48 元与上年期末相较减少 93.77% 原因为：上期发生处置车辆产生的资产损失，因实行人力资源优化调整产生的解聘员工劳动补偿金，共计金额近 48 万，本期发生上述事项。

9、营业利润本期期末金额-1,761,017.73 元与上年期末相较上涨 93.74%、净利润本期期末金额-1,592,120.26 元与上年期末相较上涨 94.47% 原因为：公司本期加强成本管控降低了期间费用并实现了销售收入的增长，共同作用下使得公司利润情况相较上期大幅好转。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	79,502,106.79	50,603,967.08	57.11%
其他业务收入	192,660.55		
主营业务成本	53,441,578.84	44,103,863.52	21.17%
其他业务成本	176,656		

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件	13,449,220.05	16.96%	4,115,064.96	8.13%	226.83%
系统集成	57,958,366.81	73.08%	35,708,967.40	70.57%	62.31%
运维	7,415,743.32	9.35%	6,967,413.06	13.77%	6.43%
政府点单销售	490,097.37	0.62%	3,812,521.66	7.53%	-87.15%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

1、本期软件收入同比增加226.83%，主要因公司自上期开始就围绕“智慧司法”建设，对原辅助审判类产品大幅升级，在诉讼服务类产品上展开新课题探索，同时在“智慧城市”与“智慧企业”方面转化成果。本期承接并完成了多项新课题，因此软件业务承接总量较上期上升。

2、本期系统集成收入同比增加62.31%，主要因上期总承包项目智慧法院建设跨期建设，于本期完工验收。

3、本期运维收入同比增长6.43%，主要因运维服务为系统集成项目配套提供，该业务具有持续性及连贯性，因此该部分业务基本持平。

4、本期政府点单销售收入同比减少87.15%，主要因该业务利润较低，公司也因此投入较少资源所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海市浦东新区人民法院	32,462,543.30	40.73%	否
2	上海天华信息发展有限公司	4,018,867.91	5.04%	否
3	黄山市住建局	6,766,207.19	8.49%	否
4	贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司	3,429,614.16	4.30%	否
5	上海市高级人民法院	1,524,528.29	1.91%	否
合计		48,201,760.85	60.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	联强国际贸易(中国)有限公司	3,723,810.97	14.61%	否
	北京神州数码有限公司	3,060,364.60	12.01%	否
	上海遥薇(集团)有限公司	3,052,981.65	11.98%	否
	深圳市金华威数码科技有限公司	2,565,018.23	10.06%	否
	中建材信息技术股份有限公司	2,372,964.51	9.31%	否
合计		14,775,139.96	57.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,324,347.64	-1,889,298.73	-1,346.27%
投资活动产生的现金流量净额	-2,985,229.56	-5,419,118.08	44.91%
筹资活动产生的现金流量净额	19,962,617.65	8,742,087.67	128.35%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-27,324,347.64元与上年期末相较减少1,346.27%原因为：1)公司于19年中标的茅台视频会议、办公电子设备项目合计项目金额约2000万，上述项目部分的成本于本期投入，且由于大型企业客户的项目回款相较法院客户的条件更加后置，没有项目预付款；2)本期公司于四季度项目完成/项目验收的收入超3600万，占全年收入近一半，比例相较18年有所提高，因此期末时点较多的应收未回款，导致了经营活动产生的现金流量净额的下降。其中，主要为公司黄山市地下城市管网项目(项目金额731万元)没有预付款，且由于财政拨付的因素，付款时点较预期延后至跨年，从而拉低了经营活动现金流量。

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-2,985,229.56元与上年期末相较变动44.91%原因为：上期公司购建设备200多万，增加了购建固定资产的投资，本期上述事项未持续。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额19,962,617.65元与上年期末相较上涨128.35%原因为：公司报告期内，为补充流动资金，新增数笔银行贷款，短期银行借款余额大幅从18年末的830万上升至本期末的2000万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在处置子公司的情况，无同一控制下企业合并，无非同一控制下企业合并。截止报告期末，公司纳入合并报表范围的单位共六家，分别为全资子公司北京创至计算机科技有

限公司、上海创至软件科技有限公司、上海创至智能工程有限公司，控股子公司贵州创至科技有限公司、遵义创至科技有限公司，民办非企业单位上海知客区块链技术研究院。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

单位：元

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00

二、无会计估计变更或重大会计差错更正。

三、持续经营评价

报告期内，公司在资产、业务、财务、人员、机构等方面完全独立，保持良好的自主经营能力；公司依据法人治理体系与内控管理体系规范日常经营管理活动，并紧密结合公司实际调整完善，会计核算、财务管理、风险控制等重大内部管理制度运行良好，董事、监事以及高级管理人员能依法履职。公司核心管理层稳定，通过人力资源优化调整，完善技术团队人才梯队建设，研发人员整体水平进一步提高。

报告期内，公司和全体员工未发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

以物联网、云计算、人工智能等为代表的新技术出现，将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展，不仅引发用户应用系统的升级和扩展，还会带来新的管理模式和新的应用市场，包括应用软件开发服务，平台提供服务，网络应用后台资源服务等。在新技术的推动下，已有的软件企业不断更新产品，寻求新的发展领域，新的软件企业也寻机出现，成长迅速。软件和信息技术服务行业相关技术更新换代较快，先进的信息技术理论和应用方法不断涌现，若企业应对迟缓或对行业的技术和产品的发展趋势的判断出现偏差，企业的竞争力将随之下降。

应对措施：公司在巩固细分领域优势的基础上，正逐步构建起核心技术体系。在全国发展战略中，积极拓展业务区域范围，培育新客户群体。公司将继续在实践中积累经验，积极获取行业信息，把握行业发展趋势，以客户需求为导向、以解决行业需求为根本，推进技术应用落地与行业融合。

2、人员流失风险

信息技术服务企业间对专业人才的竞争较为激烈。近十年，得益于国家政策大力扶持，软件与信息技术行业实现了高速发展，随之而来的是行业对人才数量需求的迅速膨胀。人才供给短缺，企业竞相以更高的薪酬招纳专业人才，这使信息技术服务企业普遍出现了人员流失的情况。除人才的数量缺口之外，信息技术服务企业还面临人才质量断层的问题。信息技术行业专业领域的细分明显，经验丰富的行业专门人才稀缺，市场对这类人才趋之若鹜，企业普遍面临较大的核心技术人员流失风险。

应对措施：公司将继续完善人才选拔制度，构建良好的用人环境；根据各职能部门和岗位性质，建立健全具有激励效用的绩效考核制度，优化薪资结构，为员工提供匹配的职业发展通道。同时，继续为完善员工福利、增强团队建设提供资金支持，创建以人为本的企业文化。

3、人力资源成本上升风险

新一代信息技术产业是智力密集型产业，高技能人才供不应求。信息技术企业对高端人才的需求基本是硬性的，经验丰富、技术出众的人员是企业核心价值之一，企业倚仗于优秀人才承揽大型系统集成项目及软件开发项目，人员薪资也是业内企业最主要的成本所在。信息技术发展日新月异，对行业从业人员的技术要求也日益提高，企业对优秀人才的争夺也必然随之升级，接踵而至的将是行业平均薪资的拉升，公司的利润空间有被压缩的风险。

应对措施：公司将继续以开源的方式应对人力成本增加的风险。同时，做好人力资源规划，正确评估人才缺口，与规划建设项目及产品研发需求相匹配；做好员工职业规划，提供上升通道，持续推进人才梯队建设；完善人才考核机制，严格测评人员素质及技能与岗位要求的匹配度。

4、税收优惠和政府补贴风险

公司于2012年11月被认定为高新技术企业，于2018年11月27日通过高新技术企业的复审，未来三年继续适用15%的企业所得税税率。公司具有自主研发的多项可应用于司法、政府单位的软件，并取得相应的软件产品登记证书，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文），公司享受软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策的税收优惠。如果国家相关的税收优惠和政府补贴发生变化，或者其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，则可能会对公司未来的经营业绩产生一定的负面影响。

应对措施：公司将继续通过扩大业务规模和客户群体，提高经营性收入的水平，优化承接业务结构，提高业务毛利率。同时，在内部管理和业务经营两方面共同加强成本控制和预决算管理，进一步增强公司的盈利能力，以逐步降低税收优惠及政府补贴占公司净利润的比重。

5、应收账款账面价值逐年增加的风险

公司应收账款的账面价值本年期末26,919,403.44元，18年期末11,385,911.52元、17年期末41,054,831.93元，一方面随着公司营业收入的增长，年末应收账款会相应增加，另一方面根据所处行业情况，公司客户主要集中在政法单位，客户根据拨款进度向公司付款，且公司大多招投标项目集中在三四季度，项目周期通常跨期。虽然公司的客户信誉优良，具有较强的支付保障，但是如果客户的还款周期放缓，导致应收账款账龄增加，占用公司的运营资金，将影响公司的资金流动性、偿债能力以及公司的经营业绩。

应对措施：公司将建立健全科学系统的应收账款体系和管理制度，建立以销售人员、项目管理人员、财务共同参与的台账管理，明确各个重要节点并责任到人。同时，严格规范合同管理，合理选择结算方式及支付进度，责任相关人员就合同执行情况动态跟进。

6、公司客户集中的风险

公司主要客户为法院、政府事业单位，本年期末公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例为60.48%、18年期末为45.77%、2017年期末49.22%，虽客户集中度逐年下降，但仍存在客户集中带来的经营风险。如果主要客户的业务需求降低，或者其与公司同行业的竞争对手进行业务合作，从而会给公司营业收入带来较大的影响，可能会给公司未来业务规模的持续增长造成一定影响。

应对措施：公司将继续培育企业客户群体，扩大政法行业全国用户规模。围绕核心竞争力建设，持续更新迭代技术能力，继续将信息化技术成果向智慧企业、智慧城市转化，使产品与行业解决方案多元化。同时，做好客户关系维护工作，通过有效引导释放存量客户需求。

7、经营区域集中的风险

公司的主要客户集中在上海地区，本年期末公司来源于上海地区的营业收入占比约80%、18年末占比87.73%、17年期末约70%，区域收入有波动，仍存在经营区域集中带来的风险。虽然近年来上海的经济总量在全国城市中排名第一，上海地区司法机构、政府部门、企事业单位的信息化需求的市场较大，区域相关因素的变化可能给公司业绩带来较大影响，为公司经营造成风险。

应对措施：随着新一线城市崛起和西南部地区信息化加速推进，市场需求量将逐步释放。在巩固上海地区市场的基础上，公司将稳步推进全国发展战略，通过设立的控股子公司布局当地市场，逐步扩大业务区域范围。未来，公司收入构成区域化特征将逐渐显现。

8、业务拓展依赖项目总包商的风险

报告期内公司部分客户为项目总包商，公司部分产品或经项目总包商分销取得营业收入。公司受限于资质、规模等条件，承接部分大型项目依赖于其他公司的项目分包渠道。虽然公司与主要项目总

包商已建立多年稳定的合作关系，但如果这类客户未来不再与公司进行项目分包合作，公司也不具备直接承接项目的资质条件，公司开发客户的能力将受到影响，部分业务开展渠道受阻，给公司营收带来较大影响。

应对措施：公司将继续筹备各类与战略发展相适应的信息技术服务资质，在营收规模、人才储备、产品研发成果等各方面达到市场准入标准，并立足公司全局发展战略，规划各控股子公司经营业务分类，开展相应的资质申请工作。同时，深化与业务伙伴的合作关系，巩固现有市场渠道。

9、实际控制人不当控制风险

公司股东黄文惠直接持有公司 45.29%的股权，并通过上海黑莓企业管理合伙企业(有限合伙)合计控制公司 52.70%的股权，股东鲍如茵持有公司 9.27%的股权，黄文惠与鲍如茵系夫妻关系，为公司一致行动人，二人共同控制公司 54.56%的股权，为公司实际控制人；黄文惠担任公司董事长兼总经理，并为公司的法定代表人，负责公司经营决策的制定与执行，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且黄文惠和鲍如茵出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司已将关联交易决策程序及回避制度纳入了《公司章程》，在三会议事规则、《关联交易制度》、《防控控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》中也作了相应规定。公司将继续建立健全法人治理和内控管理体系，同时增强监事会的监督职能，提高实际控制人规范意识。未来将根据企业发展规模，适时引入独立董事制度，使制衡更具客观效力。

10、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，已建立起股东大会、董事会、监事会、总经理办公会分权与制衡的公司法人治理结构，并制定了相应的三会议事规则，建立了内控管理体系。但由于股份公司和有限公司在企业治理上存在较大的不同，尤其是公司股份在全国股转系统挂牌并公开转让后，作为公众公司，对企业治理提出了更高的要求，对市场和广大投资人须承担起企业责任，而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚有一段过渡，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将在主办券商的督导下，在会计师事务所、律师事务所的专业辅导下，根据相关法律法规、规范性文件及全国股转系统公司发布的规则的要求，以现代化企业治理方式规范经营管理活动，并加强对控股股东、实际控制人、管理层及员工的教育培训，提高规范化意识。同时，监督指导控股子公司法人治理，并将对控股子公司的控制管理纳入公司内控管理体系中。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
上海金东餐饮管理有限公司	是	资金	垫支	0	2,117,600	593,800	1,523,800	已事后补充履行
合计	-	-	-		2,117,600	593,800	1,523,800	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	1,983,800	15.45%

占用原因、归还及整改情况：

一、关联方资金占用情况说明

因经营资金需求，上海金东餐饮管理有限公司于2019年6~12月陆续从公司拆出多笔款项，报告期内累计向公司拆出资金2,170,600元，其中归还593,800元。上述资金拆借未及时审议、披露，也未事先告知主办券商。

二、关联方关系

上海金东餐饮管理有限公司：控股股东、实际控制人黄文惠投资；董事郑俊投资。

三、整改措施及情况：

1) 催促关联方归还所占用的资金

报告期内，金东通过银行电汇归还公司 593,800 元，报告期末剩余 1,523,800 元（与附注中的 1739000 的余额差异是由金东期末尚未支付的 21 万租金和 5200 元电脑销售组成，上述两笔交易已于日常性关联交易中进行了披露）。公司已加紧催促金东归还剩余欠款，截至 2020 年 6 月 30 日，金东通过银行电汇归还数笔，剩余未还金额 24,080 元，预计 2020 年 7 月以银行电汇形式归还。

2) 披露并履行补充审议程序

由于工作疏忽，对于实际发生的偶发性关联交易事项及关联方资金占用事宜，公司相关工作人员未及时披露。鉴于此，公司于 2020 年 6 月 30 日召开第二届董事会第八次会议审议通过，并提请股东大会审议，发布公告《关于追认资金占用暨关联交易的公告》（公告编号 2020-035）。

3) 其他规范整改措施

为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司采取了以下整改措施：

①进一步加强防范资金占用的公司治理、制度和流程机制的建设，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，从制度上有效规范控股股东及关联方行为，不断提高公司的规范运作。

②进一步加强财务部门的监督职能，通过对关联资金往来的事前审查和事后审计约束恶意的资金占用和关联交易的发生，有效杜绝控股股东、实际控制人及其关联方的资金占用行为。

③组织学习，提高相关工作人员的合规意识，公司组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份系统要求的相关规定进行学习，不断提高业务素质 and 合规意识，严格按照相关规定进行相关事项的运作和管理，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

④对于发现的公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用问题，公司将及时清理、限期归还，并对当事人问责。

⑤为了防止今后可能发生的资金占用，公司财务人员密切关注和跟踪公司与各关联方、非关联方的资金往来情况，公司财务部对发生的资金往来事项要及时向董事会汇报。各部门根据资金往来的影响因素，进行动态跟踪分析与研究，及时汇报给董事会，履行审批程序和信息披露义务。

⑥加强与主办券商的沟通，通过主办券商的持续督导，确保内部控制制度得到有效的运行。

四、关联交易对公司的影响：

公司未经审议及披露将资金拆借给关联方使用，构成资金占用。公司未向关联方收取利息，侵占了公司的资源，虽然在资金占用期间，公司各项业务进展正常，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况，但仍一定程度上损害了公司及股东利益，并违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》等相关规定。公司将尽快收回以减少对公司和其他股东利益的侵害。

二、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	240,000.00	10,000
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		69,026.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		192,660.55

关联交易中销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售事项，系公司销售计算机软硬件给金东，由于发生金额总额 6,9026.55 金额较小且根据章程未达到董事会审议标准，因此这一笔交易事前未经预计并董事会审议、公告披露，仅公司内部进行了批准。

关联交易中的其他事项，系公司于 2019 年 6 月与上海金东餐饮管理有限公司签订了《租赁协议》，

将公司坐落于上海市普陀区中江路 879 号 18 号 2 楼 203 室的房屋租赁给金东，期限一年，月租金 3 万元/月，本报告期内就此租赁事项，公司计入 7 个月租期共计 21 万的含税收入，不含税金额 192,660.55 元。该事项已于 2020 年 6 月 30 日补充审议并披露。

三、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
黄文惠 鲍如茵	黄文惠、鲍如茵为公司贷款提供保证担保	8,000,000	4,000,000	已事前及时履行	2019年5月23日
黄文惠 鲍如茵	黄文惠、鲍如茵为公司贷款提供保证担保与房产抵押	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019年7月15日
黄文惠 鲍如茵	黄文惠、鲍如茵为公司贷款提供保证担保	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019年8月28日
黄文惠 鲍如茵	黄文惠、鲍如茵为公司贷款提供保证担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年12月17日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司于 2019 年 5 月向宁波银行上海普陀支行申请短期流动资金贷款，金额为人民币 8,000,000.00 元，期限为 1 年期，用途为日常经营周转。担保方式为公司控股股东、实际控制人黄文惠先生、鲍如茵女士提供保证担保及财产担保，同时上海浦东科技融资担保有限公司及钟马冰女士提供保证担保，后续签订借款合同，实际借款金额 4,000,000 元。担保起始日为 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日；

公司于 2019 年 6 月与上海浦东发展银行股份有限公司闵行支行签订《流动资金借款合同》，金额为人民币 5,000,000.00 元，期限为 1 年期，用途为日常经营周转。担保方式为公司控股股东、实际控制人黄文惠先生及实际控制人鲍如茵女士提供最高额不超过壹仟万的保证担保，担保起始日为 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日；

公司 2019 年 7 月向上海银行闸北支行申请流动资金贷款，额度为 8,000,000 元，用途为补充流动资金。其中 3,000,000 元，期限壹年，由公司法定代表人黄文惠提供位于上海市虹桥路 2489 弄 222 号 31 幢 101 室房屋作为抵押担保，同时由黄文惠及实际控制人鲍如茵女士提供连带责任保证担保，担保起始日为 2019 年 9 月 16 日至 2020 年 9 月 16 日。其中 5,000,000 元，期限壹年，由中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保，同时由黄文惠提及实际控制人鲍如茵女士供连带责任保证担保，担保起始日为 2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 23 日；

公司于 2019 年 12 月与农商银行张江科技支行签订《借款合同》，金额为人民币 3,000,000.00 元，期限为 1 年期，用途为日常经营周转。担保方式为公司控股股东、实际控制人黄文惠先生及实际控制人鲍如茵女士提供保证担保，担保起始日为 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 10 日；

上述关联交易，关联方未收取公司担保费用或其他费用，系公司纯受益行为。取得银行贷款有助于补充公司流动资金，满足日常经营所需，是合理、必要和真实的，不存在损害公司或全体股东利益的情形。

四、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	<u>请选择</u>	挂牌	资金占用承诺	《承诺函》	正在履行中

其他股东	2016年7月10日	<u>请选择</u>	挂牌	资金占用承诺	《承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	<u>请选择</u>	挂牌	关联交易承诺	《减少和规范与公司的关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年7月10日	<u>请选择</u>	挂牌	关联交易承诺	《减少和规范与公司的关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2016年7月10日	<u>请选择</u>	挂牌	关联交易承诺	《减少和规范与公司的关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年7月10日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

在公司申请挂牌过程中，下述主体做出了如下承诺事项：

一、为防范股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形发生，公司全体股东签署了《承诺函》：

1、本人及本人的关联方不会占用或转移挂牌公司及其子公司的资金、资产及其他资源；

2、本人及本人控制的其他企业将尽量减少与挂牌公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；

3、在挂牌公司或其子公司认定是否与本人及本人控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东大会上，本人及本人控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决；

4、作为公司的董事、监事和高级管理人员，本人及本人控制的其他企业保证严格遵守挂牌公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用在公司中的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益；

5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给挂牌公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。

二、为减少和规范关联交易，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《减少和规范与公司的关联交易承诺函》：

1、本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

2、本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

3、如因本人（本公司）及本人（本公司）控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人（本公司）同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

三、为避免同业竞争，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避

免同业竞争承诺函》：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C 将相竞争的业务纳入到公司来经营；D 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，公司经过自查，发现存在资金占用违规。具体事实、整改措施及对公司的影响，详见本报告“第五节 重要事项”之“一、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”。

第六节 股本变动及股东情况

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,991,500	28.59%	-765,000	9,226,500	26.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	6.44%	0	2,250,000	6.44%
	董事、监事、高管	2,671,500	7.64%	-765,000	1,906,500	5.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,958,500	71.41%	765,000	25,723,500	73.60%
	其中：控股股东、实际控制人	16,818,000	48.12%	0	16,818,000	48.12%
	董事、监事、高管	21,142,500	60.49%	765,000	21,907,500	62.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,950,000	-	0	34,950,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄文惠	15,828,000	0	15,828,000	45.29%	15,378,000	450,000
2	郑俊	7,500,000	0	7,500,000	21.46%	6,165,000	1,335,000
3	鲍如茵	3,240,000	0	3,240,000	9.27%	1,440,000	1,800,000
4	上海黑莓企业管理合伙企业(有限合伙)	2,592,000	0	2,592,000	7.42%	1,152,000	1,440,000
5	李雪	2,550,000	0	2,550,000	7.30%	0	2,550,000
6	高岗方	972,000	0	972,000	2.78%	432,000	540,000
7	范礼茹	810,000	0	810,000	2.32%	360,000	450,000
8	谭新建	648,000	0	648,000	1.85%	288,000	360,000
9	段连成	486,000	0	486,000	1.39%	364,500	121,500
10	傅丹诺	324,000	0	324,000	0.93%	144,000	180,000
	合计	34,950,000	0	34,950,000	100%	25,723,500	9,226,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄文惠先生与鲍如茵女士为夫妻关系，黄文惠先生同时作为上海黑莓企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外，其他股东之间不存在任何关联关系。

三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东黄文惠。黄文惠，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年毕业于上海杉达学院国际金融专业；1996年8月至1999年12月，任上海电气集团低压电气公司销售经理；2000年1月至2006年12月，任索利通网络系统（上海）有限公司销售经理；2007年2月至2016年5月，任创至股份执行董事兼总经理；2015年3月至2016年5月，任上海金东餐饮管理有限公司经理；2016年5月起，任上海黑莓企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年6月起，任上海畅墨文化发展有限公司监事；2016年6月起，任创至股份董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为黄文惠、鲍如茵。黄文惠，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年毕业于上海杉达学院国际金融专业；1996年8月至1999年12月，任上海电气集团低压电气公司销售经理；2000年1月至2006年12月，任索利通网络系统（上海）有限公司销售经理；2007年2月至2016年5月，任创至股份执行董事兼总经理；2015年3月至2016年5月，任上海金东餐饮管理有限公司经理；2016年5月起，任上海黑莓企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年6月起，任上海畅墨文化发展有限公司监事；2016年6月起，任创至股份董事长兼总经理。

鲍如茵，女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年毕业于上海杉达学院；1995年1月至2001年9月，任三星电子上海分公司财务主管；2005年2月至2009年12月，任德国大陆马牌集团上海分公司财务经理；2012年6月至2013年3月，任上海浩源生物工程有限公司财务总监。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

五、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

六、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

七、债券融资情况

适用 不适用

八、可转换债券情况

适用 不适用

九、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	宁波银行虹口支行	金融机构	4,000,000	2019年5月21日	2020年5月20日	6.50%
2	银行借款	浦发银行闵行支行	金融机构	5,000,000	2019年6月28日	2020年6月27日	6.07%
3	银行借款	上海银行市北支行	金融机构	5,000,000	2019年7月23日	2020年7月23日	5.22%
4	银行借款	上海银行市北支行	金融机构	3,000,000	2019年9月16日	2020年9月16日	5.22%
5	银行借款	农商银行张江支行	金融机构	3,000,000	2019年12月27日	2020年12月10日	5.80%
6	融资租赁	茅台（上海）融资租赁有限公司	金融机构	4,631,682	2019年6月14日	2024年6月13日	5.70%
合计	-	-	-	24,631,682	-	-	-

十、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄文惠	董事长、总经理	男	1974年1月	硕士在读	2019年7月15日	2022年7月14日	是
郑俊	董事	男	1986年8月	硕士	2019年7月15日	2022年7月14日	否
戴海燕	董事、财务总监	女	1984年1月	专科	2019年7月15日	2022年7月14日	否
黄磊	董事、副总经理	女	1971年1月	本科	2019年7月15日	2022年7月14日	是
朱华平	董事、副总经理	女	1973年6月	本科	2019年7月15日	2022年7月14日	是
张春蓬	监事会主席	男	1963年2月	高中	2019年7月15日	2022年7月14日	是
丁璐	监事	女	1992年10月	本科	2019年7月15日	2022年7月14日	是
周淑珩	监事	女	1977年4月	本科	2019年7月15日	2022年7月14日	是
叶斌	首席技术官	男	1977年8月	本科	2019年8月28日	2022年7月14日	是
程昕悦	董事会秘书	女	1989年8月	本科	2019年8月28日	2019年10月18日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黄文惠先生为控股股东、实际控制人，并担任公司董事长和总经理。董事郑俊与董事杨思丝为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄文惠	董事长、总经理	15,828,000	0	15,828,000	45.29%	0
郑俊	董事	7,500,000	0	7,500,000	21.46%	0
合计	-	23,328,000	0	23,328,000	66.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
程昕悦	董事会秘书	离任		个人原因辞职
黄磊	副总经理	新任	董事	董事会补选
朱华平	副总经理	新任	董事	董事会补选
周淑珩	市场总监	新任	监事	监事会补选
张春蓬	监事	换届	监事会主席	监事会补选
丁璐	项目经理	新任	监事	监事会补选
段连成	董事	离任	-	离任
任少辉	监事会主席	离任	-	离任
晏小敏	监事	离任	-	离任
杨思丝	董事、总监	离任		离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用**一、新任董事****黄磊**

毕业于海军大连舰艇学院计算机管理专业。1990年3月参加工作，长期在现役部队从事各级管理岗位工作，期间，自2009年至2015年在原单位负责科技信息化工作；2018年5月起任创至股份副总经理。

朱华平

1995年毕业于华北工学院（中北大学）测试技术专业。1995年8月至2003年7月，任上海华博（集团）有限公司销售部经理；2003年8月至2004年7月，任Oracle Corporation (Singapore OrD)销售经理；2004年8月至2005年11月，任Computer Associate客户经理；2005年12月至2011年9月，任IBM China客户经理；2011年9月至2018年5月，任NetScout Systems, Inc.业务总监。2018年5月25日，任创至股份副总经理。

二、新任监事**周淑珩**

1999年毕业于河南大学汉语言文学系，后就读于中国传媒大学电视新闻导演系在职研修班。1999年9月至2005年6月间，先后在地方台、中央电视台、第一财经频道担任导演、主持人及策划人；2005年7月至2011年12月，历任新华财经传媒集团公司市场经理、市场总监；2011年12月至2012年4月，担任网易（上海）市场经理；2012年5月至2017年8月，担任上海上金集团市场总监；2017年9月至今，担任创至股份运营总监。

丁璐

毕业于吉林大学软件工程专业。2014年7月至2017年2月，担任万达信息股份有限公司产品经理；2017年2月至今，担任创至股份软件部项目经理。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	24	17
技术人员	99	100
财务人员	3	3
销售人员	4	4
员工总计	130	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	65	57
专科	50	53
专科以下	10	11
员工总计	130	124

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会秘书程昕悦由于个人原因于 2019 年 10 月 18 日向董事会提交辞职申请，其离职自申请送达董事会之日起生效，离职后其不再担任公司任何其他职务。

2020 年 1 月 17 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了关于聘任马圣恩先生为公司董事会秘书的议案，其于 2020 年 2 月 1 日起担任公司董事会秘书一职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规、规范性文件及全国股转系统公司发布的规则的要求，不断完善公司法人治理结构、内控管理体系，确保公司经营管理规范化、重大决策科学化。公司已建立股东大会、董事会、监事会、总经理办公会分权与制衡的公司法人治理结构，并形成包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《内部控制制度》、《风险控制制度》、《信息披露制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司组织机构依法运作，未出现违法违规现象，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规、《公司章程》和内部管理制度的规定，公司的重大事项能够按照有关法律法规、《公司章程》和内部管理制度规定的程序和规则进行审议和决策，公司董事、监事、高级管理人员能严格履行职责和义务。

公司将继续密切关注行业发展动态、监管动态，结合公司实际情况制定相应的管理制度，规范法人治理体系和内控管理体系运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立健全法人治理结构、逐步完善内控管理体系，确保全体股东享有平等地位，为维护全体股东权益特别是中小股东权益提供了制度保障。同时，公司严格按照相关法律法规，《公司章程》和股东大会、董事会、监事会议事制度规定的程序和规则，规范公司运行、确保科学决策，严格执行《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等一系列内部管理制度，确保全体股东可充分行使其知情权、参与权、提案权、质询权、表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件及全国股转系统公司发布的规则的要求，以及《公司章程》、公司内控管理制度的规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项的决策均履行规定的程序，并根据股东大会、董事会、监事会的职权范围进行决议。同时，公司三会的召集、召开和表决符合有关法律法规、《公司章程》和内部管理制度的规定。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，履行职责义务。

4、 公司章程的修改情况

原章程第十二条公司的经营范围：“电子计算机的销售，电子计算机和电子信息专业的技术服务，

计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机网络工程，建筑智能化建设工程设计与施工，机电安装建设工程施工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”，现将该条修改为：“电子计算机的销售，电子计算机和电子信息专业的技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机网络工程，建筑智能化建设工程设计与施工，机电安装建设工程施工，设备租赁，安全技术防范设计施工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第二十一次会议 （1）《关于变更会计师事务所的议案》 （2）《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》 2、第一届董事会第二十二次会议 （1）《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》 （2）《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 （3）《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》 （4）《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 （5）《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》 （6）《关于公司 2018 年度不进行利润分配及资本公积转增股本的议案》 （7）《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》 （8）《关于公司会计政策变更的议案》 （9）《关于补选董事的议案》 （10）《关于提请召开公司 2018 年度股东大会的议案》 3、第一届董事会第二十三次会议 （1）《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》 4、第一届董事会第二十四次会议 （1）《关于与茅台（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁协议的议案》 5、第一届董事会第二十五次会议 （1）《关于上海创至计算机科技股份有限公司董事会换届选举的议案》 （2）《关于修改公司经营范围的议案》 （3）《关于修改公司章程的议案》 （4）《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 6、第一届董事会第二十六次会议 （1）《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》 7、第二届董事会第一次会议 （1）《关于公司 2019 年半年度报告的议案》 （2）《关于会计政策变更的议案》 （3）《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 （4）《关于聘任公司高级管理人员的议案》 （5）《关于追认关联交易的议案》 （6）《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》 8、第二届董事会第二次会议 （1）《关于申请上海市科技型中小企业履约贷款的议案》
监事会	3	1、第一届监事会第七次会议 （1）《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》 （2）《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》 （3）《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 （4）《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》

		<p>(5)《关于公司 2018 年度不进行利润分配及资本公积转增股本的议案》</p> <p>(6)《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>(7)《关于补选监事的议案》</p> <p>2、第一届监事会第八次会议</p> <p>(1)《关于上海创至计算机科技股份有限公司监事会换届选举的议案》</p> <p>3、第二届监事会第一次会议</p> <p>(1)《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>(3)《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会</p> <p>(1)《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2、2018 年年度股东大会</p> <p>(1)《关于公司 2018 度董事会工作报告的议案》</p> <p>(2)《关于公司 2018 度监事会工作报告的议案》</p> <p>(3)《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>(4)《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(5)《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》</p> <p>(6)《关于公司 2018 年度不进行利润分配及资本公积转增股本的议案》</p> <p>(7)《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(8)《关于补选董事的议案》</p> <p>(9)《关于补选监事的议案》</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会</p> <p>(1)《关于上海创至计算机科技股份有限公司董事会换届选举的议案》</p> <p>(2)《关于上海创至计算机科技股份有限公司监事会换届选举的议案》</p> <p>(3)《关于修改公司经营范围的议案》</p> <p>(4)《关于修改公司章程的议案》</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会</p> <p>(1)《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会、董事会、监事会的召开程序、召集、通知时间、提案审议、表决等均符合有关法律法规及公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，决议的程序合法、内容有效，并严格按照全国股转系统公司发布的相关规则和《信息披露制度》的规定进行披露。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司逐步完善法人治理及内控管理体系，重大事项决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规、规范性文件、全国股转系统公司发布的规则或《公司章程》、公司内控管理制度的规定，不存在损害公司及股东利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立

公司的主营业务为软件开发与销售、信息系统集成、运营维护服务。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营业务及相关的采购、销售、服务均独立于实

际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司与其实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、公司的资产独立性

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、公司的人员独立性

公司的董事会以及高级管理人员产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、副总经理、财务总监、董事会秘书人选均须通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司股东大会和董事会已经做出的人事任免决定的情形。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

4、公司的财务独立性

公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。

5、公司的组织机构独立

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会并规范运作。公司根据经营活动的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、各岗位流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，未发生股东干预本公司正常经营活动的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规范性文件，全国股转系统公司发布的规则及《公司章程》的规定，结合公司的实际情况建立健全内控管理体系，并配套制定相应的内部管理制度，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内控管理体系建设是一项长期而持续的系统工程，公司将根据自身所处行业、结合公司经营和发展的实际情况不断完善。

1、会计核算体系

公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系

公司在会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面执行公司的财务管理体系。

3、风险控制体系

公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

报告期内上述管理制度能有效防止发生重大风险事件。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 430122 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	赵怡超、万骏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	160,000
审计报告正文：	

上海创至计算机科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海创至计算机科技股份有限公司（以下简称“创至股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创至股份 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创至股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

创至股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

创至股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创至股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创至股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创至股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创至股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出

结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创至股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就创至股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2020年6月30日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,266,821.53	15,613,781.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	26,919,403.44	11,385,911.52
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,601,029.12	892,536.55

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,949,123.87	2,886,408.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	17,693,576.10	19,827,022.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	163,013.92	126,588.85
流动资产合计		56,592,967.98	50,732,249.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	
其他债权投资			
持有至到期投资			-
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	500,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,234,487.85	5,201,885.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	37,190.88	42,387.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	59,095.39	420,306.20
递延所得税资产	六、12	493,301.95	203,449.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,324,076.07	6,868,028.37
资产总计		61,917,044.05	57,600,278.05
流动负债：			
短期借款	六、13	20,000,000.00	8,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	15,832,313.34	18,012,156.70
预收款项	六、15	324,059.48	14,622,130.91

合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,789,692.51	1,777,277.34
应交税费	六、17	1,059,057.57	61,546.01
其他应付款	六、18	5,837,460.51	1,092,268.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		45,342,583.41	43,865,379.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20	3,881,682.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	820,000.00	570,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,701,682.00	570,000.00
负债合计		50,044,265.41	44,435,379.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	34,950,000.00	34,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	2,039,702.94	1,998,378.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	507,270.46	507,270.46
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-26,415,475.99	-24,618,567.88
归属于母公司所有者权益合计		11,081,497.41	12,837,080.99
少数股东权益		791,281.23	327,817.91
所有者权益合计		11,872,778.64	13,164,898.90

负债和所有者权益总计		61,917,044.05	57,600,278.05
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：黄文惠 主管会计工作负责人：戴海燕 会计机构负责人：戴海燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,807,992.40	13,400,199.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	24,158,619.66	11,368,936.52
应收款项融资			
预付款项		2,574,295.12	863,136.55
其他应收款	十二、2	3,866,744.24	2,788,628.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,989,455.06	18,711,596.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,218.43	94,710.04
流动资产合计		50,414,324.91	47,227,207.27
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	9,633,960.40	6,385,839.22
其他权益工具投资		500,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,087,420.16	5,009,958.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,190.88	42,387.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,095.39	420,306.20
递延所得税资产		483,430.80	202,562.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,801,097.63	13,061,053.37
资产总计		65,215,422.54	60,288,260.64

流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	8,300,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,932,788.24	17,565,756.70
预收款项		315,659.48	13,951,656.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,466,098.23	1,552,580.85
应交税费		831,528.99	54,106.40
其他应付款		2,394,460.51	107,479.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		41,440,535.45	41,531,580.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,881,682.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		820,000.00	570,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,701,682.00	570,000.00
负债合计		46,142,217.45	42,101,580.40
所有者权益：			
股本		34,950,000.00	34,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,998,378.41	1,998,378.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		507,270.46	507,270.46
一般风险准备			
未分配利润		-18,382,443.78	-19,268,968.63
所有者权益合计		19,073,205.09	18,186,680.24
负债和所有者权益合计		65,215,422.54	60,288,260.64

法定代表人：黄文惠

主管会计工作负责人：戴海燕

会计机构负责人：戴海燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		79,506,088.10	50,603,967.08
其中：营业收入	六、26	79,506,088.10	50,603,967.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,792,974.08	81,952,512.89
其中：营业成本	六、26	53,429,555.60	44,103,863.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	111,334.51	95,621.56
销售费用	六、28	3,918,681.50	7,688,530.15
管理费用	六、29	18,178,785.43	21,366,217.55
研发费用	六、30	5,250,076.33	8,515,441.70
财务费用	六、31	904,540.71	182,838.41
其中：利息费用		864,352.13	157,912.33
利息收入		6,986.31	11,053.80
加：其他收益	六、32	2,365,829.03	1,710,558.19
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,211,425.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-500,000.00	1,519,901.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-128,535.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,761,017.73	-28,118,086.61
加：营业外收入	六、36	5,996.39	11,795.35
减：营业外支出	六、37	30,157.48	484,429.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,785,178.82	-28,590,720.27
减：所得税费用	六、38	-193,058.56	196,656.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,592,120.26	-28,787,376.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,592,120.26	-28,787,376.60

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		204,787.85	-242,709.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,796,908.11	-28,544,667.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,592,120.26	-28,787,376.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,796,908.11	-28,544,667.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		204,787.85	-242,709.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-1.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-1.14

法定代表人：黄文惠 主管会计工作负责人：戴海燕 会计机构负责人：戴海燕

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、4	70,207,598.56	48,703,921.13
减：营业成本	十二、4	46,804,350.89	42,221,081.25
税金及附加		98,012.20	95,240.66
销售费用		3,519,028.38	7,271,436.81
管理费用		13,616,049.35	18,287,509.36
研发费用		5,250,076.33	7,045,919.50
财务费用		901,069.90	180,656.89
其中：利息费用		832,064.35	157,912.33
利息收入		5,116.43	11,053.80

加：其他收益		2,362,750.03	1,710,558.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,122,457.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-500,000.00	1,521,160.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-128,535.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		630,769.26	-23,166,205.09
加：营业外收入		4,992.01	11,632.24
减：营业外支出		30,105.00	482,286.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		605,656.27	-23,636,859.17
减：所得税费用		-280,868.58	197,543.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		886,524.85	-23,834,402.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		886,524.85	-23,834,402.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-1.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-1.14

法定代表人：黄文惠

主管会计工作负责人：戴海燕

会计机构负责人：戴海燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,272,441.70	104,563,888.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		180,000.00	327,728.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,498,811.73	8,693,454.13
经营活动现金流入小计		56,951,253.43	113,585,071.78
购买商品、接受劳务支付的现金		54,720,093.44	71,807,155.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,046,156.85	24,532,150.19
支付的各项税费		53,294.09	3,553,838.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	9,456,056.69	15,581,226.88
经营活动现金流出小计		84,275,601.07	115,474,370.51
经营活动产生的现金流量净额		-27,324,347.64	-1,889,298.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		563,903.52	90,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		563,903.52	90,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,810,133.08	5,009,468.08
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	1,739,000.00	

投资活动现金流出小计		3,549,133.08	5,509,468.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,985,229.56	-5,419,118.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	600,000.00
取得借款收到的现金		21,000,000.00	8,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	9,044,682.00	
筹资活动现金流入小计		30,344,682.00	8,900,000.00
偿还债务支付的现金		9,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		765,329.53	157,912.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	316,734.82	
筹资活动现金流出小计		10,382,064.35	157,912.33
筹资活动产生的现金流量净额		19,962,617.65	8,742,087.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,346,959.55	1,433,670.86
加：期初现金及现金等价物余额		15,613,781.08	14,180,110.22
六、期末现金及现金等价物余额		5,266,821.53	15,613,781.08

法定代表人：黄文惠 主管会计工作负责人：戴海燕 会计机构负责人：戴海燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,660,467.35	101,604,182.92
收到的税费返还		180,000.00	327,728.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,442,981.21	6,668,087.54
经营活动现金流入小计		50,283,448.56	108,599,999.19
购买商品、接受劳务支付的现金		46,599,038.29	68,893,621.18
支付给职工以及为职工支付的现金		16,627,943.63	21,515,695.31
支付的各项税费		49,156.73	3,551,173.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,615,783.59	12,097,051.80
经营活动现金流出小计		70,891,922.24	106,057,541.47
经营活动产生的现金流量净额		-20,608,473.68	2,542,457.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		563,903.52	90,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		563,903.52	90,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,810,133.08	4,802,564.72
投资支付的现金		3,248,121.18	6,385,839.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,739,000.00	
投资活动现金流出小计		6,797,254.26	11,188,403.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,233,350.74	-11,098,053.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	8,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,631,682.00	
筹资活动现金流入小计		27,631,682.00	8,300,000.00
偿还债务支付的现金		9,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		765,329.53	157,912.33
支付其他与筹资活动有关的现金		316,734.82	
筹资活动现金流出小计		10,382,064.35	157,912.33
筹资活动产生的现金流量净额		17,249,617.65	8,142,087.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,592,206.77	-413,508.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,400,199.17	13,813,707.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,807,992.40	13,400,199.17

法定代表人：黄文惠

主管会计工作负责人：戴海燕

会计机构负责人：戴海燕

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,950,000.00				1,998,378.41				507,270.46		-24,618,567.88	327,817.91	13,164,898.90
加：会计政策变更											0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,950,000.00				1,998,378.41				507,270.46		-24,618,567.88	327,817.91	13,164,898.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					41,324.53						-1,796,908.11	463,463.32	-1,292,120.26
（一）综合收益总额											-1,796,908.11	204,787.85	-1,592,120.26
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		
（三）利润分配									0		0		

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他	0	0	0	0									
（四）所有者权益内部结转					41,324.53	0	0	0	0			-41,324.53	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	0	0	0	0	41,324.53							-41,324.53	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	34,950,000.00	0	0	0	2,039,702.94	0	0	0	507,270.46		-26,415,475.99	791,281.23	11,872,778.64

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,300,000.00				13,648,378.				507,270.46		3,926,099.55		41,381,748.

					41								42
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,300,00 0.00				13,64 8,378. 41				507,27 0.46		3,926, 099.55		41,38 1,748. 42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,650,00 0.00				-11,65 0,000. 00						-28,54 4,667. 43	327,81 7.91	-28,21 6,849. 52
（一）综合收益总额											-28,54 4,667. 43	-242,70 9.17	-28,78 7,376. 60
（二）所有者投入和减少资本												570,52 7.08	570,52 7.08
1. 股东投入的普通股												570,52 7.08	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	11,650,00 0.00				-11,65 0,000. 00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,650,00				-11,65								

	0.00				0,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,950,000.00				1,998,378.41			507,270.46		-24,618,567.88	327,817.91	13,164,898.90

法定代表人：黄文惠 主管会计工作负责人：戴海燕 会计机构负责人：戴海燕

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,950,000.00	0	0	0	1,998,378.41	0	0	0	507,270.46		-19,268,968.63	18,186,680.24
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,950,000.00				1,998,378.41				507,270.46		-19,268,968.63	18,186,680.24

											63	24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											886,52	886,52
											4.85	4.85
（一）综合收益总额											886,52	886,52
											4.85	4.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,950,000.00				1,998,378.41				507,270.46		-18,382,443.78	19,073,205.09

项目	2018年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,300,000.00				13,648,378.41				507,270.46		4,565,434.16	42,021,083.03
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	23,300,000.00	0	0	0	13,648,378.41	0	0	0	507,270.46		4,565,434.16	42,021,083.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,650,000.00	0	0	0	-11,650,000.00	0	0	0	0		-23,834,402.79	-23,834,402.79
（一）综合收益总额											-23,834,402.79	-23,834,402.79
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他												0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 提取盈余公积											0	0
2. 提取一般风险准备												0
3. 对所有者（或股东）的分配												0
4. 其他												0
（四）所有者权益内部结转	11,650,000.00	0	0	0	-11,650,000.00	0	0	0	0		0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,650,000.00				-11,650,000.00							0
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0

3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0
5. 其他综合收益结转留存收益												0
6. 其他												0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
(六) 其他												0
四、本年期末余额	34,950,000.00	0	0	0	1,998,378.41	0	0	0	507,270.46		-19,268,968.63	18,186,680.24

法定代表人：黄文惠

主管会计工作负责人：戴海燕

会计机构负责人：戴海燕

上海创至计算机科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海创至计算机科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由上海创至计算机科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司由黄文惠、郑俊、鲍如茵、上海黑莓企业管理合伙企业(有限合伙)、高岗方、范礼茹、谭新建、段连成、傅丹诺作为发起人共同发起设立,并经上海创至计算机科技有限公司股东会决议通过,上海创至计算机科技有限公司将截止 2016 年 3 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司,公司于 2016 年 6 月 29 日取得了上海市工商行政管理局颁发的营业执照,现营业执照统一社会信用代码:913101077989497247。公司 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2019 年 12 月 31 日,公司注册资本和股本均 3495 万元。法定代表人:黄文惠。注册地址:上海市普陀区中江路 879 号 18 号 1 楼。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

所属行业:批发业

经营范围:经营范围:电子计算机的销售,电子计算机和电子信息专业的技术服务,计算机软硬件(除计算机信息系统安全专用产品)的开发、销售,计算机网络工程,建筑智能化建设工程设计与施工,机电安装建设工程施工。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围较上年度未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业及其他组织

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00
1-2 年	25.00
2-3 年	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
3 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备及单项金额不重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
不同组合计提坏账准备的计 提方法：	
项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00
1-2 年	25.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权

投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	直线法	3	5	31.67
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短

的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务

的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值

计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权

和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工	1,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变	1,000,000.00

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	具)			动计入其他综合收益	

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	1,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00

②其他会计政策变更

本报告期内无其他会计估计变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	2019年1-3月应税收入按不同业务类型按16%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2019年4-12月应税收入按不同业务类型按13%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注 1：母公司上海创至计算机科技股份有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得证书编号为 GF201831001668 号的高新技术企业证书，公司从 2018 年至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税；子公司北京创至计算机科技有限公司、上海创至软件科技有限公司、上海创至智能工程有限公司、贵州创至科技有限公司、遵义创至科技有限公司适用 25%的所得税税率。

注 2：根据财税[2011]100 号文，公司享受软件产品按 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策的税收优惠；对于一般货物销售收入适用 16%和 13%税率，技术服务收入适用 6%的税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月

31 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	70,892.28	463,931.43
银行存款	5,195,929.25	15,149,849.65
合计	5,266,821.53	15,613,781.08

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	26,633,994.83
1-2 年	1,386,167.87
2-3 年	89,605.13
3 年以上	157,823.88
小 计	28,267,591.71
减：坏账准备	1,348,188.27
合 计	26,919,403.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,267,591.71	100.00	1,348,188.27	4.77	26,919,403.44
其中：账龄组合	28,267,591.71	100.00	1,348,188.27	4.77	26,919,403.44
合 计	28,267,591.71	100.00	1,348,188.27	4.77	26,919,403.44

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,831,426.66	100.00	445,515.14	3.64	11,385,911.52
其中：账龄组合	11,831,426.66	100.00	445,515.14	3.64	11,385,911.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,831,426.66	100.00	445,515.14	3.64	11,385,911.52

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	445,515.14	902,673.13			1,348,188.27
合计	445,515.14	902,673.13			1,348,188.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,860,684.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 655,820.53 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄
合肥泽众城市智能科技有限公司	7,318,439.18	25.89	1 年以内
上海市浦东新区人民法院	6,735,636.00	23.83	1 年以内
上海天华信息发展有限公司	2,556,000.00	9.04	1 年以内
成都二零盛安信息系统有限公司	2,753,178.92	9.74	1 年以内
遵义市中级人民法院	2,497,430.00	8.83	1 年以内
合计	21,860,684.10	77.33	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,537,241.51	97.55	892,536.55	100.00
1-2 年	63,787.61	2.45		
合计	2,601,029.12	100.00	892,536.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
贵阳鑫视通光电科技有限公司	1,650,000.00	63.44
上海数腾软件科技股份有限公司	500,000.00	19.22
海康威视数字技术(上海)有限公司	209,368.00	8.05
深圳市金华威数码科技有限公司	86,539.17	3.33
上海畅墨文化发展有限公司	53,000.00	2.04
合计	2,498,907.17	96.08

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,949,123.87	2,886,408.84
合计	3,949,123.87	2,886,408.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,158,857.65
1-2 年	911,238.63
2-3 年	403,205.97
3 年以上	123,023.00
小计	4,596,325.25
减：坏账准备	647,201.38
合计	3,949,123.87

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,239,000.00	500,000.00

押金、保证金	1,819,029.98	2,062,112.60
备用金	538,295.27	568,226.05
代扣代缴职工社保款		94,519.02
小 计	4,596,325.25	3,224,857.67
减：坏账准备	647,201.38	338,448.83
合 计	3,949,123.87	2,886,408.84

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	338,448.83	308,752.55			647,201.38
合 计	338,448.83	308,752.55			647,201.38

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海金东餐饮管理有限公司	往来款	1,739,000.00	37.83	52,170.00
杭州泓拓新能源技术有限公司	往来款	500,000.00	10.88	125,000.00
如东信息技术服务(上海)有限公司	押金、保证金	409,510.60	8.91	12,285.32
上海奉贤区人民法院	押金、保证金	252,562.60	5.49	100,066.30
上海天地软件创业园有限公司	押金、保证金	194,144.00	4.22	153,315.77
合计	—	3,095,217.20	67.33	442,837.39

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目	17,693,576.10		17,693,576.10
合 计	17,693,576.10		17,693,576.10

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目	19,827,022.84		19,827,022.84
合 计	19,827,022.84		19,827,022.84

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	145,795.49	126,588.85

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	17,218.43	
合计	163,013.92	126,588.85

7、可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

8、其他权益工具投资

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
合计	500,000.00

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,234,487.85	5,201,885.18
固定资产清理		
合计	4,234,487.85	5,201,885.18

(1) 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,989,386.41	5,316,043.96	929,046.70	8,234,477.07
2、本期增加金额	683,000.00	897,033.61		1,580,033.61
(1) 购置	683,000.00	897,033.61		1,580,033.61
3、本期减少金额	1,800,000.00		10,402.74	1,810,402.74
(1) 处置或报废	1,800,000.00		10,402.74	1,810,402.74
4、期末余额	872,386.41	6,213,077.57	918,643.96	8,004,107.94
二、累计折旧				
1、年初余额	1,015,491.71	1,364,936.54	652,163.64	3,032,591.89
2、本期增加金额	187,777.97	1,508,838.74	158,375.61	1,854,992.32
(1) 计提	187,777.97	1,508,838.74	158,375.61	1,854,992.32

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、本期减少金额	1,111,500.00		6,464.12	1,117,964.12
(1) 处置或报废	1,111,500.00		6,464.12	1,117,964.12
4、期末余额	91,769.68	2,873,775.28	804,075.13	3,769,620.09
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	780,616.73	3,339,302.29	114,568.83	4,234,487.85
2、年初账面价值	973,894.70	3,951,107.42	276,883.06	5,201,885.18

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	51,965.81	51,965.81
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	51,965.81	51,965.81
二、累计摊销		
1、年初余额	9,578.33	9,578.33
2、本期增加金额	5,196.60	5,196.60
(1) 计提	5,196.60	5,196.60
3、本期减少金额		
4、期末余额	14,774.93	14,774.93
三、账面价值		
1、期末账面价值	37,190.88	37,190.88
2、年初账面价值	42,387.48	42,387.48

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	420,306.20		361,210.81		59,095.39
合 计	420,306.20		361,210.81		59,095.39

12、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,495,389.65	370,301.95	787,513.13	117,949.51
递延收益	820,000.00	123,000.00	570,000.00	85,500.00
合计	3,315,389.65	493,301.95	1,357,513.13	203,449.51

13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	8,300,000.00
合计	20,000,000.00	8,300,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
外购货款		723,109.01
项目工程款	15,832,313.34	16,011,294.89
技术服务费		1,277,752.80
合计	15,832,313.34	18,012,156.70

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目工程款	324,059.48	14,622,130.91
合计	324,059.48	14,622,130.91

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,494,711.14	17,751,708.35	17,686,690.68	1,559,728.81
二、离职后福利-设定提存计划	282,566.20	2,140,191.09	2,192,793.59	229,963.70
三、辞退福利		147,709.00	147,709.00	
合计	1,777,277.34	20,039,608.44	20,027,193.27	1,789,692.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,236,112.04	14,360,862.47	14,285,109.11	1,311,865.40
2、职工福利费		817,822.56	817,822.56	
3、社会保险费	123,551.10	1,272,208.16	1,278,105.16	117,654.10
其中：医疗保险费	112,303.70	1,126,939.19	1,133,146.99	106,095.90
工伤保险费	1,545.90	27,119.08	26,360.68	2,304.30
生育保险费	9,701.50	118,149.89	118,597.49	9,253.90
4、住房公积金	135,048.00	861,055.00	868,344.00	127,759.00
5、工会经费和职工教育经费		439,760.16	437,309.85	2,450.31
合计	1,494,711.14	17,751,708.35	17,686,690.68	1,559,728.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	272,836.70	2,079,331.91	2,131,381.41	220,787.20
2、失业保险费	9,729.50	60,859.18	61,412.18	9,176.50
合计	282,566.20	2,140,191.09	2,192,793.59	229,963.70

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	840,360.39	4,682.53
个人所得税	21,888.25	35,789.08
企业所得税	96,793.88	
城建税	58,342.11	
教育费附加	25,290.80	
地方教育费附加	16,382.14	
印花税		21,074.40
合计	1,059,057.57	61,546.01

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
应付利息	32,287.78	
其他应付款	5,805,172.73	1,092,268.19
合计	5,837,460.51	1,092,268.19

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	32,287.78	
合 计	32,287.78	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来借款	5,443,000.00	980,000.00
员工代垫款	134,424.15	75,778.43
代扣代缴社保		18,036.27
应付费	227,748.58	18,453.49
合 计	5,805,172.73	1,092,268.19

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	500,000.00	
合 计	500,000.00	

20、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,881,682.00	
专项应付款		
合 计	3,881,682.00	

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	4,381,682.00	
减：一年内到期部分（附注六、19）	500,000.00	
合 计	3,881,682.00	

21、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	570,000.00	250,000.00		820,000.00	专题项目政府补助
合 计	570,000.00	250,000.00		820,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
科创项目奖励	70,000.00			70,000.00	与收益相关
软件集成专项奖励	500,000.00	250,000.00		750,000.00	与收益相关
合计	570,000.00	250,000.00		820,000.00	——

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,950,000.00						34,950,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,998,378.41			1,998,378.41
其他资本公积		41,324.53		41,324.53
合计	1,998,378.41	41,324.53		2,039,702.94

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	507,270.46			507,270.46
合计	507,270.46			507,270.46

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-24,618,567.88	3,926,099.55
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-24,618,567.88	3,926,099.55
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,796,908.11	-28,544,667.43
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-26,415,475.99	-24,618,567.88

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,313,427.55	53,252,899.60	50,603,967.08	44,103,863.52
其他业务	192,660.55	176,656.00		
合计	79,506,088.10	53,429,555.60	50,603,967.08	44,103,863.52

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发和信息系 统集成服务	79,313,427.55	53,252,899.60	50,603,967.08	44,103,863.52
合计	79,313,427.55	53,252,899.60	50,603,967.08	44,103,863.52

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成工程	57,958,366.81	40,825,447.10	35,708,967.40	34,626,783.54
运维服务	7,415,743.32	5,099,117.90	6,967,413.06	5,292,547.16
软件服务	13,449,220.05	6,948,860.05	4,115,064.96	350,900.60
政府点单销售	490,097.37	379,474.55	3,812,521.66	3,833,632.22
合计	79,313,427.55	53,252,899.60	50,603,967.08	44,103,863.52

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	58,599.83	46,596.66
教育费附加	41,820.78	27,289.80
印花税	10,913.90	21,735.10
合计	111,334.51	95,621.56

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,061,783.61	3,337,121.18
业务招待费	956,985.72	1,264,166.80
广告宣传费	398,921.81	875,045.31
佣金		642,089.80
交通差旅费	383,579.46	801,085.01
会务费	538.00	270,000.00
投标费		241,575.30
咨询费	18,300.00	113,280.00
办公费	48,085.89	105,772.64
维保费		23,861.11

项目	本期金额	上期金额
其他	50,487.01	14,533.00
合计	3,918,681.50	7,688,530.15

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,981,175.05	12,172,455.84
服务费	1,354,461.23	2,278,517.56
房租物业费	1,034,108.04	1,476,844.41
业务招待费	1,132,637.65	1,018,789.30
办公费用	568,169.48	1,000,339.06
折旧费用	1,178,378.57	745,942.44
交通差旅费	854,619.53	1,416,794.34
推销费	366,407.41	434,014.00
水电费	149,584.90	2,065.40
其他	2,559,243.57	820,455.20
合计	18,178,785.43	21,366,217.55

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,207,146.40	7,288,393.22
折旧费	676,613.75	470,235.81
租赁费	50,474.28	67,973.91
直接材料	21,061.05	
其他	294,780.85	688,838.76
合计	5,250,076.33	8,515,441.70

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	864,352.13	157,912.33
减：利息收入	6,986.31	11,053.80
手续费	47,174.89	35,302.78
其他		677.10
合计	904,540.71	182,838.41

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,339,142.00	1,704,703.73	2,339,142.00
代扣个人所得税手续费返还	26,687.03	5,854.46	26,687.03
合 计	2,365,829.03	1,710,558.19	2,365,829.03

33、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-902,673.13
其他应收款坏账损失	-308,752.55
合 计	-1,211,425.68

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,519,901.01
其他权益工具投资减值损失	-500,000.00	
合 计	-500,000.00	1,519,901.01

35、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-128,535.10	
合 计	-128,535.10	

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,996.39	11,632.24	5,996.39
合 计	5,996.39	11,632.24	5,996.39

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		251,798.97	
非常损失		226,653.75	
盘亏损失		5,976.29	
滞纳金	52.48		52.48
违约赔偿支出	30,024.00		30,024.00
其他	81.00		81.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	30,157.48	484,429.01	30,157.48

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	96,793.88	44,369.60
递延所得税费用	-289,852.44	152,286.73
合计	-193,058.56	196,656.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,785,178.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-267,776.82
子公司适用不同税率的影响	-422,951.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	507,855.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-183,287.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	807,938.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	118.37
研发费加计扣除的影响	-584,955.23
小微企业税收优惠的影响	-50,000.00
所得税费用	-193,058.56

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	2,435,829.03	2,210,558.19
利息收入	6,986.31	11,053.80
其他营业外收入	5,996.39	
收到经营性往来款	50,000.00	6,471,842.14
合计	2,498,811.73	8,693,454.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	9,348,724.32	10,224,334.99
手续费支出	47,174.89	35,979.88

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	30,157.48	232,630.04
支付经营性往来款	30,000.00	5,068,281.97
合计	9,456,056.69	15,581,226.88

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的资金往来款	1,739,000.00	
合计	1,739,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的资金往来款	4,413,000.00	
融资租赁收到的现金	4,631,682.00	
合计	9,044,682.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的现金	316,734.82	
合计	316,734.82	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,592,120.26	-28,787,376.60
加：信用减值损失	1,211,425.68	
资产减值损失	500,000.00	-1,519,901.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,854,992.32	1,219,096.26
无形资产摊销	5,196.60	4,692.29
长期待摊费用摊销	361,210.81	405,087.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	128,535.10	251,798.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,976.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	864,352.13	22,758.31
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-289,852.44	152,286.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,133,446.74	-13,162,281.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,813,550.27	33,364,268.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,687,984.05	6,154,295.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,324,347.64	-1,889,298.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,266,821.53	15,613,781.08
减：现金的期初余额	15,613,781.08	14,189,334.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,346,959.55	1,424,446.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,266,821.53	15,613,781.08
其中：库存现金	70,892.28	464,040.43
可随时用于支付的银行存款	5,195,929.25	15,149,849.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,266,821.53	15,613,781.08

41、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小巨人区配套项目补助	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
普陀区教育局教育附加专项资助	620,640.00	其他收益	620,640.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
普陀财政张江项目补贴	431,423.00	其他收益	431,423.00
普陀区级财园区税收返还	180,000.00	其他收益	180,000.00
专利补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
稳岗补贴	3,079.00	其他收益	3,079.00
软件集成专项奖励	250,000.00	递延收益	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京创至计算机科技有 限公司	北京	北京	技术服务	100.00		投资设立
遵义创至科技有限公司	遵义	遵义	技术服务	55.00		投资设立
贵州创至科技有限公司	贵阳	贵阳	技术服务	70.00		投资设立
上海创至软件科技有限 公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
上海创至智能工程有限 公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
上海知客区块链技术研 究院	上海	上海	技术研发	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性别	国籍	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
黄文惠	男	中国	48.21	48.21
鲍如茵	女	中国	9.27	9.27

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑俊	董事、5%以上股东
上海畅墨文化发展有限公司	控股股东、实际控制人黄文惠投资；董事郑俊投资

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海金东餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人黄文惠投资；董事郑俊投资
张雪松	贵州创至科技有限公司参股股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海畅墨文化发展有限公司	采购文化类服务		300,000.00
上海金东餐饮管理有限公司	采购餐饮服务	10,000.00	240,000.00
合计		10,000.00	540,000.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海金东餐饮管理有限公司	销售商品	69,026.55	
上海金东餐饮管理有限公司	出租房屋	192,660.55	
合计		261,687.10	

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄文惠、鲍如茵	4,000,000.00	2019年5月21日	2020年5月20日	否
黄文惠、鲍如茵	5,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月27日	否
黄文惠、鲍如茵	5,000,000.00	2019年7月23日	2020年7月23日	否
黄文惠、鲍如茵	3,000,000.00	2019年9月16日	2020年9月16日	否
黄文惠、鲍如茵	3,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月10日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海金东餐饮管理有限公司	28,000.00	840.00		
合计	28,000.00	840.00		
预付款项：				
上海畅墨文化发展有限公司	53,000.00		53,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	53,000.00		53,000.00	
其他应收款：				
上海金东餐饮管理有限公司	1,739,000.00	52,170.00		
合计	1,739,000.00	52,170.00		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
黄文惠	130,000.00	50,000.00
张雪松	3,313,000.00	900,000.00
合计	3,443,000.00	950,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	23,801,356.91
1-2 年	1,368,667.87
2-3 年	89,605.13
3 年以上	157,823.88
小计	25,417,453.79
减：坏账准备	1,258,834.13

账龄	期末余额
合计	24,158,619.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,417,453.79	100.00	1,258,834.13	4.95	24,158,619.66
其中：账龄组合	25,417,453.79	100.00	1,258,834.13	4.95	24,158,619.66
合计	25,417,453.79	100.00	1,258,834.13	4.95	24,158,619.66

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,813,926.66	100.00	444,990.14	3.77	11,368,936.52
其中：账龄组合	11,813,926.66	100.00	444,990.14	3.77	11,368,936.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,813,926.66	100.00	444,990.14	3.77	11,368,936.52

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,801,356.91	714,040.71	3.00
1-2 年	1,368,667.87	342,166.97	25.00
2-3 年	89,605.13	44,802.57	50.00
3-4 年	157,823.88	157,823.88	100.00
合计	25,417,453.79	1,258,834.13	4.95

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	444,990.14	813,843.99			1,258,834.13
合计	444,990.14	813,843.99			1,258,834.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,493,969.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 614,819.08 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,866,744.24	2,788,628.00
合计	3,866,744.24	2,788,628.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,075,314.51
1-2 年	909,238.63
2-3 年	403,205.97
3 年以上	123,023.00
小计	4,510,782.11
减：坏账准备	644,037.87
合计	3,866,744.24

②坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	335,424.68	308,613.19			644,037.87
合计	335,424.68	308,613.19			644,037.87

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海金东餐饮管理有限公司	往来款	1,739,000.00	38.55	52,170.00
杭州泓拓新能源技术有限公司	往来款	500,000.00	11.08	125,000.00
如东信息技术服务(上海)有限公司	押金、保证金	409,510.60	9.08	12,285.32
上海奉贤区人民法院	押金、保证金	252,562.60	5.60	100,066.30
上海天地软件创业园有限公司	押金、保证金	194,144.00	5.60	153,315.77
合计	—	3,095,217.20	69.91	442,837.39

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,633,960.40		9,633,960.40	6,385,839.22		6,385,839.22
合 计	9,633,960.40		9,633,960.40	6,385,839.22		6,385,839.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京创至计算机科技有限公司	2,578,077.43	134,819.82		2,712,897.25		
遵义创至科技有限公司	770,000.00	930,000.00		1,700,000.00		
贵州创至科技有限公司	1,074,903.82	149,304.00		1,224,207.82		
上海创至软件科技有限公司	300,541.35	901,437.65		1,201,979.00		
上海创至智能工程有限公司	662,316.62	1,132,559.71		1,794,876.33		
上海知客区块链技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,385,839.22	3,248,121.18		9,633,960.40		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,014,938.01	46,627,694.89	48,703,921.13	42,221,081.25
其他业务	192,660.55	176,656.00		
合计	70,207,598.56	46,804,350.89	48,703,921.13	42,221,081.25

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-128,535.10	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,365,829.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,161.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,213,132.84	
所得税影响额	245.19	
少数股东权益影响额（税后）	-14.24	
合计	2,212,901.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.05	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.59	-0.11	-0.11

上海创至计算机科技股份有限公司

2020年6月30日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: